

4-0501481

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 107 年 01 月份

主辦會計人員

蔡佩璇



機關長官 康燕玉



臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學
目 次
中華民國 107 年 01 月份

名 称	頁 次
一、基金來源、用途及餘绌表.....	第 1-2 頁
二、平衡表.....	第 3-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
四、固定項目明細表.....	第 6-7 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 8 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表	第 9 頁
七、市庫存款調節表.....	第 10 頁

基金來源、用途及餘純表

中華民國 107 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份			本年度截至本月份累計數				
			實際數	預算數	比較增減(一)		實際數	預算數	比較增減(一)	
					金額	%			金額	%
基金來源	4	81,265,654	17,960,848	17,747,728	213,120	1.20	17,960,848	17,747,728	213,120	1.20
勞務收入	43	5,000								
服務收入	431	5,000								
財產收入	45	98,883	4,400		4,400		4,400		4,400	
財產處分收入	451	26,383								
利息收入	454	500								
其他財產收入	45Y	72,000	4,400		4,400		4,400		4,400	
政府撥入收入	46	79,901,271	17,956,448	17,747,728	208,720	1.18	17,956,448	17,747,728	208,720	1.18
公庫撥款收入	462	79,901,271	17,747,728	17,747,728			17,747,728	17,747,728		
政府其他撥入收入	46Y		208,720		208,720		208,720		208,720	
教學收入	4S	1,186,360								
學雜費收入	4S1	1,186,360								
其他收入	4Y	74,140								
受贈收入	4YO	4,638								
雜項收入	4YY	69,502								
基金用途	5	84,177,881	14,414,751	17,747,728	-3,332,977	-18.78	14,414,751	17,747,728	-3,332,977	-18.78
國民教育計畫	53	56,748,684	10,607,922	12,346,519	-1,738,597	-14.08	10,607,922	12,346,519	-1,738,597	-14.08
學前教育計畫	54	6,021,003	1,217,084	1,339,687	-122,603	-9.15	1,217,084	1,339,687	-122,603	-9.15
一般行政管理計畫	5L	13,922,886	2,589,745	4,061,522	-1,471,777	-36.24	2,589,745	4,061,522	-1,471,777	-36.24
建築及設備計畫	5M	7,485,308								
購置固定資產		7,449,308								
其他		36,000								
本期賸餘(短純一)	6	-2,912,227	3,546,097		3,546,097		3,546,097		3,546,097	
期初基金餘額	71	5,110,268					6,820,725	5,110,268	1,710,457	33.47
解繳市庫										
期末基金餘額	72	2,198,041					10,366,822	5,110,268	5,256,554	102.86

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘紹表

中華民國 107 年 1 月份

基金來源、用途及餘紹表執行落後及超過10%原因說明：

一、基金來源：

1. 其他財產收入4,400元：場地開放收入4,400元，較預期超收4,400元。

2. 縣（市）庫撥收入17,747,728元：係按月撥入之收入17,747,728元。

3. 政府其他撥入收入208,720元，明細如下：

(1)RA6315-106學年度國民小學充實行政人力計畫上期結轉4,405元。

(2)RA6150-106學年度教學訪問教師計畫之原服務學校擔任代理教師經費第1期上期結轉69,315元。

(3)RA6C29-106學年度教學訪問教師計畫課程與教學發展135,000元。

二、基金用途：

1. 國民教育：人事費提前分配。

2. 一般行政管理：人事費提前分配。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中正區忠孝國民小學

平衡表

中華民國107年1月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	1,126,644,418	100.00	負債	2	1,116,277,596	99.08
流動資產	11	11,731,152	1.04	流動負債	21	2,361,741	0.21
現金	111	11,601,152	1.03	應付款項	212	2,361,741	0.21
銀行存款	1112	11,521,152	1.02	應付代收款	2123	2,361,741	0.21
銀行存款-市庫存款	1112-1	9,163,202	0.81	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	2,123,933	0.19	其他負債	22	1,113,915,855	98.87
銀行存款-代繳費款	1112-6	234,014	0.02	什項負債	221	1,113,915,855	98.87
專戶				存入保證金	2211	600,727	0.05
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	3	0.00	應付退休及離職金	2213	1,819,353	0.16
零用及週轉金	1113	80,000	0.01	應付代管資產	2214	1,111,495,775	98.66
預付款項	115	130,000	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付費用	1154	130,000	0.01	基金餘額	3	10,366,822	0.92
投資、長期應收款項、貸 款及準備金	12	2,812,973	0.25	基金餘額	31	10,366,822	0.92
準備金	124	2,812,973	0.25	基金餘額	311	10,366,822	0.92
				累積餘額	3111	6,820,725	0.61
				本期賸餘	3112	3,546,097	0.31
信託代理與保證資產		1,000,000		信託代理與保證負債		1,000,000	
保證品		1,000,000		應付保證品		1,000,000	

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中正區忠孝國民小學

平衡表

中華民國107年1月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
退休及離職準備金	1241	1,819,353	0.16	合計：		1,126,644,418	
其他準備金	124Y	993,620	0.09				
其他準備金-獎助學金	124Y-1	368,491	0.03				
其他準備金-其他	124Y-2	625,129	0.06				
其他資產	13	1,112,100,293	98.71				
什項資產	131	1,112,100,293	98.71				
暫付及待結轉帳項	1315	604,518	0.05				
代管資產	1316	1,111,495,775	98.66				
代管資產-土地改良物	1316-0	1,563,814	0.14				
代管資產-土地	1316-1	464,289,240	41.21				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	13,320,137	1.18				
代管資產-其他政府	1316-3	632,322,584	56.12				
合計：		1,126,644,418					

信託代理與保證資產	1,000,000	信託代理與保證負債	1,000,000
保證品	1,000,000	應付保證品	1,000,000

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學

40501481-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 1 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數量			執行數		
名稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減
		本月數				10,607,922	12,346,519	-1,738,597 -14.08
		累計數				10,607,922	12,346,519	-1,738,597 -14.08
學前教育計畫		本月數				1,217,084	1,339,687	-122,603 -9.15
		累計數				1,217,084	1,339,687	-122,603 -9.15
合計		本月數				11,825,006	13,686,206	-1,861,200 -13.60
		累計數				11,825,006	13,686,206	-1,861,200 -13.60

固定項目明細表

中華民國 107 年 1 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
資產								
非理財目的之長期投資	19,445,250			20,745		19,424,505		
土地								
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備	11,715,238			20,745		11,694,493		依據臺北市政府財政局107.1.10北市財產字第10731055700號函報廢機械設備20,745元
交通及運輸設備	1,714,562					1,714,562		
雜項設備	5,950,250					5,950,250		
購建中固定資產								
軟體	65,200					65,200		電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。
權利								
遞耗資產								
其他								

註：

固定項目明細表

中華民國 107 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
負債 長期債務								

註：

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 1 月份

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本 年 度 可 用 預 算 數					累 計 預 算 分 配 數	執 行 情 形					差 異 或 落 後 原 因	改 進 措 施		
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行	調整 數	合 計		實 際 執 行 數			比 較 增 減(一)					
							實 支 數	應 付 未 付 數	合 計	%	金 額	%			
土地															
土地															
購建中固定資產															
土地改良物															
土地改良物															
購建中固定資產															
房屋及建築															
房屋及建築															
購建中固定資產															
機械及設備															
機械及設備															
購建中固定資產															
交通及運輸設備															
交通及運輸設備															
購建中固定資產															
雜項設備															
雜項設備															
購建中固定資產															
總 計															
	2,163,996	2,163,996		2,163,996	2,163,996										
	300,600	300,600		300,600	300,600										
	2,464,596			2,464,596											

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			累計預算分配數 (2)	執行情形				差異或落後原因	改進措施		
	合計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		實際執行數			比較增減(一)				
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額			
52 購置無形資產	36,000		36,000									
521 購置電腦軟體	36,000		36,000									
522 購置權利												
58 遷延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,984,712		4,984,712									
581 遷延修繕房屋建築支	4,984,712		4,984,712									
582 其他遷延支出												
總計	5,020,712		5,020,712		0.00			0.00				

臺北市地方教育發展基金---臺北市中正區忠孝國民小學

銀行存款調節表

中華民國 107 年 01 月

單位：新台幣元

一、銀行存款—市庫存款			
平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
9,163,202	9,657,557	-494,355	一、提撥其他準備金494,355元： (1)其他：421,536元。 (2)小學部代收款賸餘經費：13,125元。 (3)幼兒園代收款賸餘經費：59,694元。
二、銀行存款—保管款			
平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
2,123,933	2,123,933	0	
三、銀行存款—教育儲蓄專戶			
平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
3	3	0	